

## Stichting Kinderboerderij De Oude Hofstede

### Balans en Exploitatie Overzicht 2023

#### Inhoud:

Bestuursverslag	pagina 2 + 3
Balans	pagina 4
Resultaatrekening	pagina 4
Toelichting van de jaarrekening	pagina 5
Balanswaardering	pagina 5
Resultaatbepaling	pagina 6 + 7
Toelichting op de onderscheiden posten van de Balans	pag. 8 + 9
Toelichting op de Resultaatrekening	pagina 10 + 11 +12

## Bestuursverslag

### Algemeen

Stichting Kinderboerderij De Oude Hofstede heeft haar zetel in Ede. Conform artikel 3 lid 1 van de statuten heeft de stichting ten doel: het oprichten en in stand houden van een kinderboerderij. De kinderboerderij is in hoge mate een vrijwilligersorganisatie. Voor het beheer en verantwoordelijkheden heeft de stichting een professionele beheerder en diervverzorgers in dienst.

Ondersteunende taken en onderhoudswerk worden door vrijwilligers uitgevoerd.

De Stichting Kinderboerderij De Oude Hofstede heeft sedert 23 oktober 2012 een ANBI status  
Het registratienummer is: 9192608

De Stichting heeft gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van een deskundigenonderzoek. Een accountsverklaring is niet vereist

Het resultaat over 2023 is als volgt:

	Resultaat 2023 €	Begroting 2023 €	Resultaat 2022 €
Netto baten	135.157	99.100	112.464
Lasten	121.425	99.100	110.096
Resultaat	<u>13.732</u>	<u>0</u>	<u>2.368</u>

Het bestuur stelt voor om het resultaat over 2023 toe te voegen aan de algemene reserve.  
Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

De totale omzet is vergroot ten opzichte van de begroting met ± 35.000 door o.a.

- Hoge opbrengst vanuit het dagelijks geopende verkooppunt "Poekie's";
- Het pensioneren van dieren door vakantiegangers
- Onverwachte sponsoring en donaties van bedrijven
- Opbrengsten vanuit het lentefeest enierendag.
- Hogere opbrengsten zoals verkoop van dieren, planten en overig

### **Meevallers**

In december 2023 werden we verrast met de betaling van de achterstallige bruikleenvergoeding over 2020 t/m 2023 van 2 weides in totaal € 4804. Tot en met 2019 was deze jaarlijkse vergoeding wel betaald echter daarna is deze zowel bij ons als bij de gemeente niet meer in beeld geweest.

Bij de jaarlijkse afrekening van onze Electriciteit & Gas-leverancier bleek dat we € 4427,13 terug ontvingen over ons verbruik in 2023. D.m.v. gerichte acties hebben we weten te besparen op stroom en gas

In totaal een bedrag van circa € 9230 dus aan meevallers.

### **Vennootschapsbelasting.**

Voor stichtingen is een vrijstelling opgenomen in artikel 6 van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969. Deze vrijstelling geldt als:

- De fiscale winst in een jaar niet meer is dan € 15.000, of
- de fiscale winst in een jaar en daaraan voorafgaande vier jaar bij elkaar niet meer is dan € 75.000.

Onze "winst"overzicht is als volgt:

2019	€ 1.427
2020	€ 116
2021	€ 2.231
2022	€ 2.368
2023	€ 13.732

Totaal € 19.874

Voor de stichting Kinderboerderij de Oude Hofstede is op basis van bovengenoemde berekening de vrijstelling van toepassing.

### **Tegenvallers**

Hoewel de voorgaande besturen meende dat de Stichting geen BTW-belasting zou moeten betalen maar dit niet schriftelijk op papier hadden bleek in samenspraak met de Belastingdienst dat dit wel het geval zou zijn. Over de jaren 2019 t/m 2023 moeten we dan ook alsnog een aanslagbiljet invullen. Een voorlopige raming over deze jaren is dat we een totaal van ongeveer € 8600 alsnog moeten betalen. Als gevolg hiervan moeten we onze "verkoopprijzen" dan ook inclusief BTW gaan berekenen.

In januari 2024 ontdekten we dat er per december 2022 alsnog een CAO-verhoging is doorgevoerd op de functieschalen zoals we deze hanteren voor onze medewerkers. Deze was niet bij ons bekend. Tegelijkertijd ontdekten we dat de salarisberekening maar op 48 weken was gebaseerd en niet op 52 weken. In het salaris van 2024 zijn we deze correcties verdeeld over het jaar alsnog gaan uitbetalen.

Getekend te Ede, 25 april 2024

Ivo van der Lans  
*Voorzitter*

Leo Massaar  
*secretaris*

Jan van Aalst  
*penningmeester*

Monique Maas  
*Bestuurslid*

Arnold den Boer  
*Bestuurslid*

**Balans per 31-12-2023**

<b><u>Activa</u></b>	<b><u>ult.2022</u></b>	<b><u>ult.2023</u></b>
Vaste Middelen	2.889	969
Vlottende Middelen	15.951	19.390
Liquide Middelen	71.385	68.879
Totaal	90.225	89.239
<b><u>Passiva</u></b>		
Reserves	59.588	69.825
Langlopende Schulden	0	0
Kortlopende Schulden	19.772	9.308
Resultaat		5.499
Totaal	<u>79.361</u>	<u>84.632</u>

**Resultatenrekening 2023**

<b><u>Exploitatie Overzicht</u></b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b><u>Inkomsten</u></b>		
Netto omzet	112.464	135.157
<b>Totaal Inkomsten</b>	<u>112.464</u>	<u>135.157</u>
<b><u>Uitgaven</u></b>		
Personele lasten	54.162	58.848
Afschrijvingen	1.959	1.920
Huisvestingskosten	35.735	39.336
Exploitatie en machinekosten	12.122	15.444
Verkoopkosten	1.661	1.188
Autokosten	30	66
Kantoorkosten	2.479	2.437
Algemene kosten	1.948	2.184
<b>Totaal uitgaven</b>	<u>110.096</u>	<u>121.425</u>

<b>Saldi</b>	<b>ult.2022</b>	<b>ult.2023</b>
Inkomsten	112.464	135.157
Uitgaven	110.096	121.425
<b>Bedrijfsresultaat boekjaar</b>	<b>2.368</b>	<b>13.732</b>
rentebaten/rentelasten	-488	-508
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>	<b>1.880</b>	<b>13.224</b>
Buitengewone baten / lasten	2.434	291
<b>Buitengewoon resultaat na belasting</b>	<b>4.314</b>	<b>13.515</b>

## Toelichting op de Jaarrekening

### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van Richtlijn voor jaarverslaggeving 640/C1 "organisaties zonder winststreven".

### Organisatie

Stichting Kinderboerderij de Oude Hofstede, statutair gevestigd te Ede, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41049805.

### Activiteiten

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Bovenbuurtweg 35, 6717XA te Ede.

### Personeel

In onderstaand overzicht is het personeelsbestand weergegeven in het jaar 2023

Functie	1-1-2023	31-12-2023
beheerder	0,63 FTE	0,63 FTE
dierenverzorger niveau A	-	-
dierenverzorger niveau C		
dierenverzorger niveau C	0,83 FTE	0,83 FTE
Totaal FTE	1,46 FTE	1,46 FTE

op basis van 36 uryge werkweek

## BALANSWAARDERING

### Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen, en indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

### **Vorraden**

Vorraden en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs.

### **Vorderingen**

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan een jaar. Deze worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen bij kredietinstellingen en kasmiddelen.

### **Vrij besteedbaar vermogen**

Het Stichtingskapitaal is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

### **Overige Reserves**

Algemene Reserve en Bestemmingsreserves worden opgebouwd ter dekking van toekomstige investeringen. Voorzieningen worden opgebouwd voor gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud op basis van te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening is lineair opgebouwd. De kosten van het uitgevoerde onderhoud worden ten laste van de voorziening gebracht. Op de voorziening "Groot Onderhoud" zijn de noodzakelijke aanpassingen in de woning in mindering gebracht.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden bestaan uit:

- Nog te ontvangen facturen over het boekjaar 2023
- Overige schulden en overlopende passiva (vooruit ontvangen zoals "Ede Doet" of nog te betalen bedragen zoals "vakantiegeld")

### **Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

De stichting heeft een erfpacht overeenkomst met de gemeente Ede waarvoor erfpacht wordt betaald.

## **RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

Her resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties en kosten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

## **Omzet**

Onder omzet wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke, alsmede de omzet uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen, festiviteiten en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment van levering.

## **Kostprijs van de omzet**

De kostprijs van omzet wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten in dezelfde periode.

## **Brutomarge**

het verschil tussen de totale de omzet en de kosten om bij leveranciers de goederen en het materiaal aan te kopen om die bedrijfsopbrengsten te realiseren.

## **Personeelskosten**

Lonen en salarissen, Sociale lasten, personeelsverzekeringen en overige personeels- en vrijwilligerskosten worden verwerkt in de jaarrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan of voor medewerkers.

## **Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

## **Huisvestigingskosten**

Huisvestigingskosten zijn de kosten voor erfpacht, onderhoud van gebouwen en terreinen, schoonmaak/ vuilafvoer, verzekering van gebouwen en terreinen, energieverbruik, verbeteringen en de vaste lasten voor het onroerend goed

## **Exploitatie kosten**

De onkosten om de kinderboerderij te exploiteren, dus in bedrijf te houden en te beheren

## **Verkoopkosten**

Verkoopkosten hebben betrekking op de kosten die je gemaakt hebt om je onderneming onder de aandacht te brengen of verkoop van producten en diensten mogelijk te maken.

## **Autokosten**

Autokosten hebben betrekking op de kilometervergoedingen van personeel en vrijwilligers voor het wegbrengen en ophalen van o.a. dieren

## **Kantoorkosten**

Kantoorkosten zijn in de boekhoudwereld een onderdeel van de administratiekosten.

Bij kantoorkosten kan worden gedacht aan kosten voor onderhoud en aanschaf van inventaris en andere kantoorbenodigdheden, telefoonkosten en portokosten, automatiseringskosten en overig.

## **Algemene kosten**

Algemene kosten hebben betrekking op kosten die gemaakt worden door de stichting Zoals loonbureau, zakelijke verzekeringen, contributies en abonnementen en overige algemene kosten

## **Buitengewone baten en lasten**

De buitengewone baten en lasten betreffen ontvangsten en uitgaven betrekking hebbende op voorgaande jaren.

**Toelichting op de onderscheiden posten van de balans**

<b>ACTIVA</b>	<b><u>31-12-2022</u></b>	<b><u>31-12-2023</u></b>
<b>Vaste Activa</b>		
<b>Materiele vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	130.539	130.539
	<u>130.539</u>	<u>130.539</u>
Afschrijving	-128.902	-130.090
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	<u>1.637</u>	<u>449</u>
Machines en installaties	3.741	3.741
	<u>3.741</u>	<u>3.741</u>
Afschrijving	0	0
Machines en installaties	<u>0</u>	<u>0</u>
Inventaris	15.045	15.045
	<u>15.045</u>	<u>15.045</u>
Afschrijving	-13.793	-14.525
Inventaris	<u>1.252</u>	<u>520</u>
<b>Totaal Vaste Activa</b>	<b>2.889</b>	<b>969</b>
<b>Vlottende Activa</b>		
Handelsvoorraad	2.562	1.343
Nog te ontvangen posten	13.389	18.047
	<u>15.951</u>	<u>19.390</u>
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
Kas	408	690
Rabo rekening courant	22.594	19.792
My Pos	0	0
Rabo spaarrekening	<u>48.383</u>	<u>48.398</u>
Totaal	<u>71.385</u>	<u>68.879</u>
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>87.336</b>	<b>88.270</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>90.225</b>	<b>89.239</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
<b>Geplaatst kapitaal</b>		
Stichtingskapitaal	10.864	10.864



**Overige Reserve**

Algemene Reserve	24.314	37.829
Bestemmingsreserve groot onderhoud	10.000	10.000
Voorziening rieten daken	22.518	19.769
Voorziening groot onderhoud	1.777	1.777
Voorziening donatie 01012026 RPV ZV	0	450
Voorziening aankoop vrieskist	979	0
<b>Totaal</b>	<b>59.588</b>	<b>69.825</b>

**Totaal eigen vermogen**

70.452      80.689

**Kortlopende Schulden**

**31-12-2022      31-12-2023**

Crediteuren	11.479	6.837
Overige schulden en overlopende passiva	8.293	2.471
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>19.772</b>	<b>9.308</b>

**TOTAAL PASSIVA**

90.225      89.998

**Toelichting op de resultatenrekening**

**Brutowinst**

werkelijk2022    begroot 2023    werkelijk 2023

omzet			
Verkoop eieren	102	150	89
Pensioondieren	3.118	1.500	4.445
Boerenkraam	10.808	10.000	13.209
Poekies	17.466	20.000	17.529
Verkoop dieren	681	700	1.728
Verkoop planten	96	100	169
Verkoop overigen	83	50	225
Adopties	2.800	3.000	2.815
Donaties en giften particulieren	4.775	4.800	4.189
Donaties & sponsoring bedrijven	11.991	0	13.890
Subsidie gemeente Ede	63.900	63.600	76.541
Huuropbrengst Bovenbuurtweg	7.358	7.500	7.577
Opbrengst Stages, clubs enz.	1.083	1.000	1.563
Opbrengst Papier Remondis	2.093	3.000	663
Opbrengst Lentefeest	2.495	2.100	2.211
Opbrengst Dierendag	446	0	1.448
Gemeentelijke bruikleenvergoeding	0	0	4.804
<b>Totaal omzet</b>	<b>129.294</b>	<b>117.500</b>	<b>153.094</b>

Kostprijs van de omzet

Inkoop producten Boerenkraam	9.133	8.000	10.430
Inkoop producten Poekies	5.536	7.400	6.118
Aankoop dieren	1.050	1.000	230
Kosten lentefeest	772	<b>900</b>	531
kosten dierendag	167	<b>0</b>	628
Kosten Picknickservice	171	<b>50</b>	0

Totaal inkoop

16.830	17.350	17.937
--------	--------	--------

**Brutomarge**

112.464	100.150	135.157
---------	---------	---------

**Personeelskosten**

werkelijk2022 begroot 2023 werkelijk 2023

Lonen en salarissen

Brutolonen en salarissen	37.984	<b>36.000</b>	43.111
Beeindigingsvergoeding	3.979	<b>0</b>	0
Vakantietoelage	3.069	<b>2.850</b>	3.481
Uitkering verzuimverzekering	-2.226	<b>0</b>	0

Totaal lonen en salarissen

42.806	38.850	46.593
--------	--------	--------

**Toelichting op de resultatenrekening (vervolg)**

Sociale lasten en verzkeringspremies

werkelijk2022 begroot 2023 werkelijk 2023

Sociale lasten bedrijfsvereniging	6.996	<b>7.000</b>	7.562
Premies ongevalverzekering	78	<b>100</b>	78
Premies ziekteverzuimverzekering	1.591	<b>1.600</b>	1.672

Totaal sociale lasten enz.

8.665	8.700	9.311
-------	-------	-------

Overige personele lasten

werkelijk2022 begroot 2023 werkelijk 2023

Cursussen en trainingen	-495	<b>1.000</b>	0
Werkkleding	65	<b>0</b>	60
Overige kosten vrijwilligers	2.591	<b>2.500</b>	2.884
Kosten ziekteverzuim	530	<b>0</b>	0

Totaal overige personele lasten

2.691	<b>3.500</b>	2.944
-------	--------------	-------

**Totaal personele lasten**

<b>54.162</b>	<b>51.050</b>	<b>58.848</b>
---------------	---------------	---------------

Afschrijvingen

werkelijk2022 begroot 2023 werkelijk 2023

Afschrijving bedrijfsgebouwen	1.188	1.200	1.188
Afschrijving machines en installaties	39	0	0
Afschrijving inventaris	732	750	732

**Totaal afschrijvingen**

<b>1.959</b>	<b>1.950</b>	<b>1.920</b>
--------------	--------------	--------------

**Overige bedrijfskosten**

Huisvestingskosten	<u>werkelijk2022</u>	<u>begroot 2023</u>	<u>werkelijk 2023</u>
Erfpacht gemeente Ede	3.879	<b>4.000</b>	4.441
Gas, water en elektra	5.960	<b>6.500</b>	11.820
Bijdrage electra tuinvereniging	-100	<b>-100</b>	-150
Verzekering onroerend goed	7.903	<b>5.800</b>	6.362
Vaste lasten onroerend goed	1.847	<b>1.500</b>	1.554
Vuilafvoer, schoonmaak, hygiene	1.234	<b>1.300</b>	1.306
Onderhoud gebouwen en terreinen	2.559	<b>7.000</b>	2.986
verbeterprojecten	12.452	<b>0</b>	11.017
Project Toekomst Boerderij	0	<b>500</b>	0
<b>Totaal huivestingskosten</b>	<b>35.735</b>	<b>26.500</b>	<b>39.336</b>

**Toelichting op de Resultatenrekening (vervolg)**

Exploitatie kosten	<u>werkelijk2022</u>	<u>begroot 2023</u>	<u>werkelijk 2023</u>
Kosten dierv verzorging	3.387	<b>3.000</b>	4.834
Kosten verzorging weiden	41	<b>1.600</b>	307
Kosten diervoedsel	8.136	<b>8.000</b>	9.319
Overige kosten dieren	446	<b>500</b>	796
Kosten tuinen	112	<b>200</b>	187
<b>Totaal exploitatie kosten</b>	<b>12.122</b>	<b>13.300</b>	<b>15.444</b>

Verkoopkosten	<u>werkelijk2022</u>	<u>begroot 2023</u>	<u>werkelijk 2023</u>
Incourante voorraden	71	<b>0</b>	95
Drukwerk	0	<b>0</b>	47
Representatiekosten	436	<b>300</b>	218
Reis en verblijfkosten	0	<b>0</b>	123
Overige kosten	581	<b>500</b>	109
Pinkosten	573	<b>800</b>	596
<b>Totaal verkoopkosten</b>	<b>1.661</b>	<b>1.600</b>	<b>1.188</b>

Autokosten	<u>werkelijk2022</u>	<u>begroot 2023</u>	<u>werkelijk 2023</u>
Km vergoedingen	30	100	66
<b>Totaal autokosten</b>	<b>30</b>	<b>100</b>	<b>66</b>

<u>Kantoorkosten</u>	<u>werkelijk2022</u>	<u>begroot 2023</u>	<u>werkelijk 2023</u>
Kantoorbenodigdheden	449	600	556
Telecommunicatie	1.251	1.200	1.139
Portokosten	211	100	89
Automatiseringskosten	559	400	624
Overige kantoorkosten	9	100	29
<b>Totaal kantoorkosten</b>	<b>2.479</b>	<b>2.400</b>	<b>2.437</b>

<u>Algemene kosten</u>	<u>werkelijk2022</u>	<u>begroot 2023</u>	<u>werkelijk 2023</u>
Loonbureau	754	800	750
Zakelijke verzekering	196	250	289
Contributies en abonnementen	795	1.000	916
Overige algemene kosten	203	300	229
<b>Totaal algemene kosten</b>	<b>1.948</b>	<b>2.350</b>	<b>2.184</b>
	53.975		60.657
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>2.368</b>		<b>13.732</b>
Bankkosten	-488	800	-508
Resultaat uit gewone bedrijfsoefening voor belas	<b>1.880</b>		<b>13.224</b>
Resultaat uit gewone bedrijfsoefening na belastir	<b>1.880</b>		<b>13.224</b>
Buitengewone baten & lasten			
crediteuren afboeken 2022	2434		291
Buitengewoon resultaat na belasting	<b>4.314</b>		<b>13.515</b>